

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		15.790.566,27	25.805.277,24	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		10.244.264,51	22.897.424,81
ORDINÁRIO		14.806.016,50	17.383.852,57	ORDINÁRIO		10.097.568,68	13.247.414,40
VINCULADO		984.549,77	8.421.424,67	VINCULADO		146.695,83	9.650.010,41
CONVÊNIOS FEDERAIS		0,00	7,02	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	8.535.180,35
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	8.170.136,60	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		146.695,83	1.114.830,06
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		984.549,77	251.281,05	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.793.213,24	3.801.953,94
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.359.094,65	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.793.213,24	3.801.953,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.359.094,65	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
REPASSE RECEBIDO		1.359.094,65	0,00	REPASSE CONCEDIDO		6.793.213,24	3.801.953,94
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.213.427,78	2.064.879,78	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.724.253,48	1.704.630,11
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		819.923,58	766.933,88	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		593.815,21	603.040,83
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.420,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		593.815,21	603.040,83
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		815.503,58	766.933,88	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		304.040,45	1.017.970,41
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		381.391,43	1.221.888,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		236.308,00	674.539,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		331.565,53	869.858,22	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	79.403,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	83.617,24	ISS		0,00	19.166,53
ISS		0,00	19.166,53	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.626,75	15.500,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.618,48	17.083,42	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.514,83	26.132,32
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.914,14	26.358,26	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		49.806,84	193.513,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		35.293,28	196.093,77	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		784,03	9.714,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	9.710,64	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		826.397,82	83.618,87
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.112,77	76.057,82	CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		817.237,46	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.492,56	30.066,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.596,04	25.831,05	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.516,73	50.226,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		667,80	53.552,43
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.129.663,59	1.663.515,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		731.021,06	1.129.663,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.129.663,59	1.663.515,43	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		731.021,06	1.129.663,59
CONTA ÚNICA		1.129.663,59	1.663.515,43	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		372,38	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		730.648,68	1.129.663,59
TOTAL		19.492.752,29	29.533.672,45	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		19.492.752,29	29.533.672,45

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUN

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2019

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	18.023.618,09	3.217.601,59	14.806.016,50	20.314.483,09	2.930.630,52	17.383.852,57
1 VINCULADO	984.549,77	0,00	984.549,77	8.421.424,67	0,00	8.421.424,67
105 CONVENIOS FEDERAIS			0,00	7,02		7,02
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	8.170.136,60		8.170.136,60
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	984.549,77	0,00	984.549,77	251.281,05	0,00	251.281,05
TOTAL	19.008.167,86	3.217.601,59	15.790.566,27	28.735.907,76	2.930.630,52	25.805.277,24





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena, s/n, Centro de Belém de Maria, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.354 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço da Gestão do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://www.belemdemaria.pe.gov.br>
Data: 19-05-2021 14:49:05
Id: 4e3-88fe-260b-2410346

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 761/2018 de 14/11/2018, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 756/2018 de 29/08/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 760/2018 de 14/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado do “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2019, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:



Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2019;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas** e **não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CAZALE JUNIOR
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/ep/validar>**1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:****1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)		15.790.566,27	25.805.277,00
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>14.806.016,50</u>	<u>17.383.852,57</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>984.549,77</u>	<u>8.421.424,43</u>
CONVENIOS FEDERAIS		0,00	7,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	8.170.136,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		984.549,77	251.281,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)		1.359.094,65	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.359.094,65</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>1.359.094,65</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NOTA 03)		1.213.427,78	2.064.879,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>819.923,58</u>	<u>766.933,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.420,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		815.503,58	766.933,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>381.391,43</u>	<u>1.221.888,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		331.565,53	869.858,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	83.617,00
ISS		0,00	19.166,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.618,48	17.083,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.914,14	26.358,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		35.293,28	196.093,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	9.710,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>12.112,77</u>	<u>76.057,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.596,04	25.831,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.516,73	50.226,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)		1.129.663,59	1.663.515,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.129.663,59</u>	<u>1.663.515,43</u>
CONTA ÚNICA		1.129.663,59	1.663.515,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		19.492.752,29	29.533.672,45

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 15.790.566,27, sendo a Receita Ordinária Líquida de 14.806.016,50 (93,76% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 984.549,77 (6,24% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.359.094,65 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.359.094,65.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.213.427,78, sendo R\$ 381.391,43, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 819.923,58 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 12.112,77 de outros recebimentos extraorçamentários.



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA VIVIANA DE OLIVEIRA GONCALVES FERREIRO DE AQUINO SOUZA SILVA, RP/PE/BR/ISS/PE JUNIOR
Acesse em: <http://tce.ce.gov.br/cpv/validarassinatura>

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.129.663,59, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)		10.244.264,51	22.897.421,44
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>10.097.568,68</u>	<u>13.247.411,44</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>146.695,83</u>	<u>9.650.010,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	8.535.180,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		146.695,83	1.114.830,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)		6.793.213,24	3.801.950,99
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.793.213,24</u>	<u>3.801.950,99</u>
REPASSE CONCEDIDO		6.793.213,24	3.801.950,99
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)		1.724.253,48	1.704.630,84
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>593.815,21</u>	<u>603.040,84</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		593.815,21	603.040,84
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>304.040,45</u>	<u>1.017.974,44</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		236.308,00	674.530,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	79.400,00
ISS		0,00	19.160,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.626,75	15.500,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.514,83	26.130,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		49.806,84	193.510,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		784,03	9.710,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>826.397,82</u>	<u>83.610,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		817.237,46	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.492,56	30.066,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		667,80	53.552,12
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)		731.021,06	1.129.663,59
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>731.021,06</u>	<u>1.129.663,59</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		372,38	0,00
CONTA ÚNICA		730.648,68	1.129.663,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		19.492.752,29	29.533.672,44

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 10.244.264,51, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 10.097.568,68 (98,57%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 146.695,83 (1,43%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 6.793.213,24.



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://www.belemdearia-pe.gov.br/portal/validador>

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.724.253,48, sendo R\$ 304.040,45, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 593.815,21 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 826.397,82 referente a outros pagamentos extraorçamentários, onde é válido ressaltar dentro deste, existe o crédito a receber por acertos financeiros que compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 817.237,46, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
30/09/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	29,50		45-000
30/09/2016	DESPESA MÊS 7	300,00		45-000
30/09/2016	DESPESA MÊS 6	1.600,00		45-000
30/09/2016	DESPESA MÊS 5	808,00		45-000
30/09/2016	SALDO DE BALANÇO	6,80		6.578-0
02/01/2016	SALDO DE BALANÇO	592,52		10.380-0
04/08/2015	PEDRO RODRIGUES DA SILVA	6.175,00		13.920-0
19/03/2015	TED	600,00		7.479-0
19/06/2015	RECEITA FEDERAL	2.728,87		7.479-0
04/01/2016	RECEITA DO RECEBIMENTO		677,88	7.479-0
11/03/2014	REFERENTE A MENOR AO PAGAMENTO		0,30	7.479-0
02/03/2015	DEP CHEQUE BB LIQUIDADO		1.305,51	7.479-0
31/08/2015	RECEITA		32,00	7.479-0
05/02/2015	SANDRA S. DE SOUZA	38.000,00		7.570-1
10/04/2015	ROLDERY RANGEL	20.931,10		7.570-1
24/09/2015	COPYATEC	113,63		7.570-1
31/07/2014	TED ELETRONICO	7.410,00		7.570-1
24/02/2015	DARF	4.050,35		7.570-1
24/02/2015	DARF	4.690,70		7.570-1
15/04/2015	J.C. FRANCISCO	14.250,00		7.570-1
31/12/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	374,97		7.570-1
28/11/2016	CONSIGNADO OUTUBRO - DEMITIDOS	2.032,83		7.570-1
02/01/2017	DIFERENÇA DE SALDO	369,17		7.570-1
31/12/2013	SALDO DE BALANÇO	1.076,66		8.463-8
12/04/2013	TED NÃO AUTORIZADA	7.551,25		205-3
31/01/2013	SALDO DE BALANÇO	6.857,77		205-3
12/04/2013	CREDITO NÃO AUTORIZADO		7.248,18	205-3
31/12/2016	DIFERENÇA DO BALANÇO ANTERIOR	39.332,98		64.704-1
01/01/2013	SALDO DE BALANÇO	1.597,15		64.7107-4
30/04/2015	SAQUE CONTRA RECIBO	5.842,05		3.121-6
01/06/2015	MARCOS JOSE	7.305,50		3.121-6
03/06/2015	CHEQUE 852.152	7.505,00		3.121-6



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://www.belemdemaria.pe.gov.br>

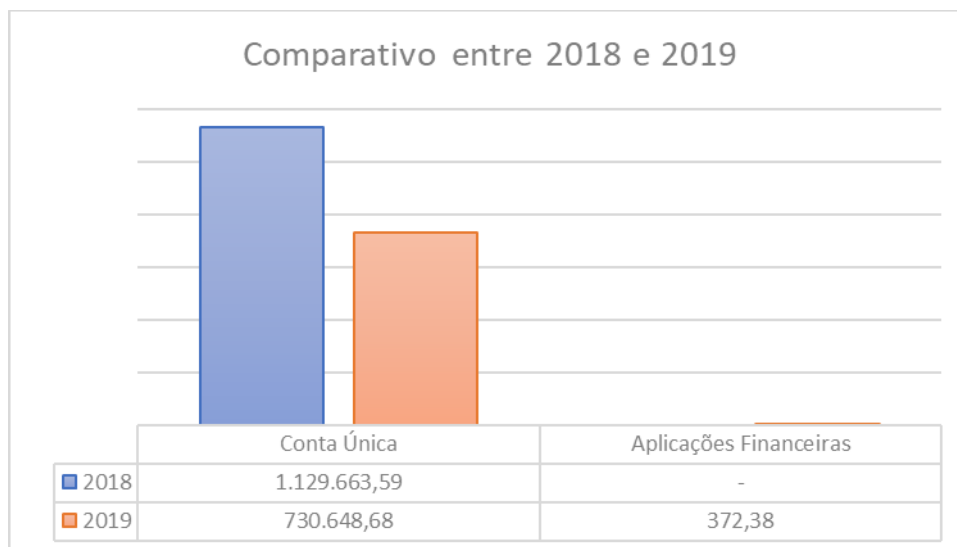
20/07/2015	DARF PASEP	5.614,19		3.121-6
20/07/2015	DARF PASEP	2.513,71		3.121-6
31/07/2015	JUCIENE	1.201,20		3.121-6
02/07/2015	TED	7.505,00		3.121-6
31/07/2015	FOPAG		2,00	3.121-6
30/09/2015	AVISO DE DEBITO	7.004,80		3.121-6
10/06/2016	DESCONTO INSS	192.800,55		3.121-6
31/03/2014	REFERENTE A FOLHA DE PAGAMENTO	263,92		3.121-6
30/01/2014	REP. A MAIOR DA FOLHA DE PAG.	1.645,21		3.121-6
31/12/2014	M	412,53		3.121-6
18/12/2015	COMAGSUL LIXÃO	51.571,30		3.121-6
30/04/2014	DESPESA	66,64		3.121-6
03/06/2015	CHEQUE 852.153	7.935,00		3.121-6
30/11/2015	DIFERENÇA FOLHA	3.260,59		3.121-6
20/06/2016	DESCONTO INSS	77.406,91		3.121-6
29/04/2016	DIFERENÇA NA DEDUÇÃO DO FPM		10,01	3.121-6
13/05/2016	INSS ARRECAÇÃO GPS-INDENT.61	2.376,45		3.121-6
02/07/2015	TED	7.457,50		3.121-6
01/07/2015	TED	7.457,50		3.121-6
01/06/2016	AVISO DE DÉBITO	23.579,57		3.121-6
08/07/2016	DESCONTO INSS	131.961,99		3.121-6
08/07/2016	DESCONTO INSS	35.833,89		3.121-6
20/07/2016	DESCONTO INSS	44.821,91		3.121-6
20/07/2016	DESCONTO INSS	8.254,60		3.121-6
31/12/2016	INSS- DEBITADO 3.121-6 FPM	13.688,67		3.121-6
12/11/2014	FOLHA DE PAGAMENTO	1.092,72		3.121-6
01/06/2016	CONSIGNADO BANCO DO BRASIL		1.844,69	3.121-6
31/12/2014	REFERENTE AO PAGAMENTO A MENOR		999,19	3.121-6
31/08/2016	REF. AO DESBLOQUEIO JUDICIAL		10.680,98	3.121-6
17/06/2016	MOVIMENTO DO DIA		21.300,95	3.121-6
30/09/2016	PROJETO AGRAPE 30/08/2016	19.898,24		6.669-9
28/06/2016	MÊS 6	400,00		030-2
28/06/2016	MÊS 6	900,00		030-2
11/07/2016	MÊS 7	300,00		030-2
11/07/2016	MÊS 7	300,00		030-2
12/07/2016	MÊS 7	19.456,00		030-2
08/08/2016	MÊS 8	2.782,56		030-2
31/08/2016	TARIFAS BANCÁRIAS	44,20		030-2
29/12/2014	ALEIR FLAVIA ALVES DE MELO		600,00	030-2
TOTAL		861.939,15	44.701,69	817.237,46



Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 730.648,68, além de R\$ 372,38 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar o indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2019 (ou final de 2018) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas de grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	18.023.618,09	3.217.601,59	14.806.016,50
1 VINCULADO	984.549,77	0,00	984.549,77
105 CONVENIOS FEDERAIS			0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	984.549,77	0,00	984.549,77
TOTAL	19.008.167,86	3.217.601,59	15.790.566,27

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 19.008.167,86, enquanto as deduções somam R\$ 3.217.601,59, representando o valor líquido de R\$ 15.790.566,27.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://stece.cepe.gov.br/lepe/vaidadoc> com Código de documento: 4139419-0c51-4ee3-88fe-260b244f0346

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para formação do FUNDEB.

138	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO D	-2.450.846,6
138	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-730.916,1
138	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIE	-164,7
138	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-3.595,8
138	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-32.078,2
TOTAL NO PERÍODO. . .			-3.217.601,5

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ROLPH EBER CASALE JÚNIOR
Prefeito Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4